



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2019 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 996 947 238
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: VARME- OG KJØLESYSTEMER AS
Forretningsadresse: Borgeskogen 37
3160 STOKKE

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2019 - 31.12.2019

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Per-Morten Lyngås
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 19.03.2020

Grunnlag for avgivelse

År 2019: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2018: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2019

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 25.06.2021



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		4 869 996	4 105 956
Sum inntekter		4 869 996	4 105 956
Kostnader			
Varekostnad	6	3 593 463	3 041 885
Lønnskostnad	6	654 962	485 799
Annen driftskostnad	6	576 911	379 553
Sum kostnader		4 825 336	3 907 237
Driftsresultat		44 660	198 719
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		339	195
Sum finansinntekter		339	195
Annen rentekostnad		1 494	210
Sum finanskostnader		1 494	210
Netto finans		-1 155	-15
Ordinært resultat før skattekostnad		43 505	198 704
Skattekostnad på ordinært resultat	2	9 606	45 702
Ordinært resultat etter skattekostnad		33 899	153 002
Årsresultat		33 899	153 002
Overføringer og disponeringer			
Annen egenkapital		33 899	153 002
Sum overføringer og disponeringer		33 899	153 002



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Sum anleggsmidler		0	0
Omløpsmidler			
Varer			
Varer		325 760	163 906
Sum varer		325 760	163 906
Fordringer			
Kundefordringer	1	116 871	33 551
Andre fordringer	1	96 066	5 437
Konsernfordringer	1, 6	349 795	
Sum fordringer		562 732	38 988
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende		689 503	524 673
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		689 503	524 673
Sum omløpsmidler		1 577 995	727 567
SUM EIENDELER		1 577 995	727 567
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital (2 100 aksjer à kr 100,00)	3	210 000	210 000
Sum innskutt egenkapital		210 000	210 000
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		150 521	116 622
Sum opptjent egenkapital	4	150 521	116 622



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2019	2018
Sum egenkapital		360 521	326 622
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt		27	
Sum avsetninger for forpliktelser		27	
Annen langsiktig gjeld			
Sum langsiktig gjeld		27	0
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld	6	1 175 043	174 054
Betalbar skatt		9 579	40 659
Skyldige offentlige avgifter			138 380
Annen kortsiktig gjeld		32 825	47 853
Sum kortsiktig gjeld		1 217 447	400 945
Sum gjeld		1 217 474	400 945
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		1 577 995	727 567



Varme- og Kjølesystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Noter til regnskapet 2019

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Øvrige eiendeler er klassifisert som omløpsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år etter regnskapsperiodens utløp er oppført som langsiktig gjeld.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til historisk kost etter fradrag for bedriftsøkonomiske avskrivninger som er beregnet på grunnlag av kostpris og antatt økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med fordringens pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Varer

Lager av innkjøpte varer er verdsatt til laveste av anskaffelseskost etter FIFO-prinsippet og virkelig verdi.

Skattekostnad

Skattekostnaden er knyttet til det regnskapsmessige resultat og består av betalbar skatt og endring i utsatt skatteforpliktelse.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være leveringstidspunktet for varer og tjenester. Kostnader medtas etter sammenstillingsprinsippet, dvs at kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Regnskapsprinsipper

Regnskap og noter er satt opp etter regnskapslovens bestemmelser og følger god regnskapsskikk for små foretak.

Penneo Dokumentnøkkel: YDJA-V-KK4EV-Y6A08-2TUQE-T4ZOI-61F01



Varme- og Kjølssystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Note 1 Fordringer

Selskapets fordringer er bokført til pålydende, med nedskrivning for påregnelig tap.

Note 2 Skatter

I samsvar med GRS for små foretak kan man unnlate å balanseføre utsatt skattefordel. Det gis følgende spesifisering over forskjeller mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag

Regnskapsmessig resultat før skattekostnad	43 505
Permanente forskjeller	159
Endring fremførbart underskudd	0
Midlertidige forskjeller	-125
Årets skattegrunnlag	43 539
Årets betalbar skatt	9 579
Endring utsatt skatt	27
Årets skattekostnad	9 606

Beregning av utsatt skatt

	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Skatteøkende midlertidige forskjeller	125		125
Skattereduserende midlertidige forskjeller			0
Ligningsmessig fremførbart underskudd			0
Sum	125	0	125
<i>Endring utsatt skatt/skattefordel(-)</i>	27	0	27

Note 3 Antall aksjer og aksjonærer samt styrevern

Selskapet aksjonærer er som følger:

PTM Gruppen AS 2.100 aksjer á kr 100

Alle aksjer tilhører samme klasse og har de samme rettighetene.

Penneo Dokumentnøkkel: YDJA4V-KK4EV-Y6A08-2TUQE-T4ZOI-61F01



Varme- og Kjølesystemer AS

Org.nr. 996 947 238

Note 4 Egenkapital

	Egenkapital 31.12.2019		Sum
	Selskapskap.	Annen EK	
Aksjekapital (2.100 aksjer á kr. 100)	210 000		210 000
Annen egenkapital 01.01		116 622	116 622
Årets resultat		33 899	33 899
Pr. 31.12.2019	210 000	150 521	360 521

Note 5 Antall ansatte, godtgjørelser

	2019	2018
Gjennomsnittlig antall årsverk	0,0	1,0
Lønninger		424 125
Fakturerte personalkostnader fra morselskap	653 590	
Arbeidsgiveravgift	194	60 572
Andre personalkostnader	1 178	1 102
SUM	654 962	485 799

Lønn og godtgjørelser til daglig leder er utbetalt med kr. 451.304. Lønn er utbetalt i morselskapet PTM Gruppen AS, og er inkludert i posten fakturerte personalkostnader.

Selskapet faller ikke inn under reglene for obligatorisk tjeneste pensjon, og har derfor ikke etablert slik ordning.

Note 6 Nærstående parter

Selskapet har følgende transaksjoner/mellomværende med morselskapet PTM Gruppen AS:

Fakturerte personalkostnader og andre driftskostnader:	849.272
Leverandørgjeld:	500.411
Kortsiktig fordring	345.170
Søsterselskap PTM Takbehandling AS	
Kortsiktig fordring	4.625

Pennco Dokumentnr: YDJA4V-KK4EV-Y6A08-2TUQE-T4ZOI-61F01